

股票代碼

3018

同開科技工程股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

公司地址：桃園縣龍潭鄉中興路396-22號3樓

公司電話：(03)409-6666

財務報表
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、財務報表附註	
(一)合併政策	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6-7
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7-13
(五)關係人交易	13
(六)質押之資產	13-14
(七)重大承諾事項及或有事項	14
(八)重大之災害損失	14
(九)重大之期後事項	14
(十)其他	
1.風險政策及避險策略	14-15
2.金融商品資訊	15-17
3.其他	17

同開科技工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$152,570	21.52	\$106,924	17.58	2120	短期借款	四.11	\$19,220	2.71	\$0	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	121,253	17.10	166,223	27.34	2120	應付票據		20,004	2.82	18,052	2.97
1120	應收票據淨額	二及四.3	163	0.02	674	0.11	2140	應付帳款		160,741	22.67	110,105	18.11
1140	應收帳款淨額	二及四.4	183,855	25.93	163,349	26.86	2170	應付費用		18,058	2.55	4,394	0.72
1160	其他應收款		2,311	0.32	951	0.16	2210	其他應付款項		1,054	0.15	2,898	0.48
1240	在建工程減預收工程款餘額	二及四.5	88,832	12.53	49,980	8.22	2264	預收工程款減在建工程餘額	二、四.5	11,716	1.65	37,794	6.21
1260	預付款項	四.6	35,574	5.01	3,972	0.65	2283	保固準備	二	12,034	1.70	10,038	1.65
1275	待出售非流動資產	二及四.7	-	-	46,943	7.72	2298	其他流動負債		981	0.14	661	0.11
1286	遞延所得稅資產-流動	二	3,446	0.49	3,223	0.53	21XX	流動負債合計		243,808	34.39	183,942	30.25
1291	受限制資產-流動	二及六	53,817	7.59	14,921	2.45							
1298	其他流動資產		29,064	4.10	2,690	0.45							
11XX	流動資產合計		670,885	94.61	559,850	92.07							
	基金及投資	二及四.8					其他負債						
14XX	基金及投資合計		-	-	-	-	2810	應計退休金負債	二及四.12	11,631	1.64	12,651	2.08
	固定資產	二、四.9					2820	存入保證金		-	-	334	0.05
1501	土 地		7,257	1.02	7,257	1.19	28XX	其他負債合計		11,631	1.64	12,985	2.13
1521	房屋及建築		1,572	0.22	1,572	0.26		負債合計		255,439	36.03	196,927	32.38
1551	運輸設備		10,862	1.53	4,021	0.66							
1561	辦公設備		11,184	1.58	11,523	1.89							
1631	租賃改良		4,332	0.61	4,332	0.71							
	成本合計		35,207	4.96	28,705	4.71							
15X9	減：累計折舊		(14,343)	(2.02)	(11,379)	(1.87)							
1599	減：累計減損-固定資產		(1,424)	(0.20)	(1,424)	(0.23)	3110	股本	四.13	500,500	70.58	500,500	82.31
15XX	固定資產淨額		19,440	2.74	15,902	2.61		普通股股本					
	無形資產						3211	資本公積	四.14	-	-	22	-
1750	電腦軟體成本	二及四.10	46	0.01	281	0.05		資本公積-普通股股票溢價					
	其他資產							保留盈餘	四.15	(46,712)	(6.59)	(88,741)	(14.59)
1820	存出保證金		1,775	0.25	1,538	0.25		累積盈虧					
1860	遞延所得稅資產-非流動	二	16,937	2.39	30,518	5.02	3420	股東權益其他項目	二	(144)	(0.02)	(619)	(0.10)
18XX	其他資產合計		18,712	2.64	32,056	5.27		累積換算調整數					
	資產總計		\$709,083	100.00	\$608,089	100.00		股東權益合計		453,644	63.97	411,162	67.62
								負債及股東權益總計		\$709,083	100.00	\$608,089	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許榮傑

經理人：許榮傑

會計主管：楊美慧

同開科技工程股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年第一季		九十八年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4500	營建工程收入	二	\$142,271	97.40	\$106,129	100.00
4800	其他營業收入		3,800	2.60	-	-
4000	營業收入		146,071	100.00	106,129	100.00
5500	營建工程成本	二	112,550	77.05	92,828	87.47
5800	其他營業成本		3,966	2.72	-	-
5000	營業成本		116,516	79.77	92,828	87.47
5910	營業毛利		29,555	20.23	13,301	12.53
6000	營業費用	二	12,642	8.65	13,484	12.71
6900	營業淨利(淨損)		16,913	11.58	(183)	(0.18)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		202	0.14	159	0.15
7140	處份投資利益		-	-	16	0.02
7160	兌換利益	二	-	-	880	0.83
7210	租金收入		-	-	502	0.47
7250	壞帳轉回利益		2,168	1.48	-	-
7310	金融資產評價利益		62	0.04	266	0.25
7480	什項收入		15	0.01	1,092	1.04
	營業外收入及利益合計		2,447	1.67	2,915	2.76
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		52	0.03	1	-
7530	處分固定資產損失		20	0.01	7	0.01
7560	兌換損失		247	0.17	-	-
7880	什項支出		3	-	952	0.91
	營業外費用及損失合計		322	0.21	960	0.92
7900	繼續營業單位稅前淨利		19,038	13.04	1,772	1.66
8110	所得稅費用	二	1,704	1.17	405	0.38
9600	合併總利益		\$17,334	11.87	\$1,367	1.28
9750	基本每股盈餘(元)：	二及四.16				
			稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總利益		\$0.38	\$0.35	\$0.04	\$0.03

(請參閱財務報表附註)

董事長：許榮傑

經理人：許榮傑

會計主管：楊美慧

同開科技工程股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	九十九年第一季	九十八年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$17,334	\$1,367
調整項目		
折舊及其他支出	894	808
各項攤提	23	144
處分固定資產損失	20	7
公平價值變動列入損益之金融資產減少	50,069	33,782
應收票據(增加)減少	(85)	13,553
應收帳款增加	(81,754)	(9,733)
其他應收款(增加)減少	(83)	4,084
在建工程減預收工程款餘額(增加)減少	(71,754)	13,973
預付款項(增加)減少	(13,968)	5,206
其他流動資產(增加)減少	(1,680)	156
遞延所得稅資產負債淨減少	1,704	405
應付票據增加(減少)	5,960	(15,073)
應付帳款增加(減少)	88,099	(116,652)
應付費用增加(減少)	44	(14,401)
其他應付款增加(減少)	(47)	267
預收工程款減在建工程餘額增加(減少)	(18,882)	30,648
保固準備增加(減少)	1,655	(611)
其他流動負債增加(減少)	278	(23)
應計退休金負債減少	(112)	(303)
營業活動之淨現金流出	<u>(22,285)</u>	<u>(52,396)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產-流動增加	(15,530)	(5,656)
購買固定資產價款	(30)	(34)
存出保證金(增加)減少	(334)	5
投資活動之淨現金流出	<u>(15,894)</u>	<u>(5,685)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	16,181	-
融資活動之淨現金流入	<u>16,181</u>	<u>-</u>
匯率影響數	22	(121)
本期現金及約當現金減少數	(21,976)	(58,202)
期初現金及約當現金餘額	174,546	165,126
期末現金及約當現金餘額	<u>\$152,570</u>	<u>\$106,924</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$52</u>	<u>\$1</u>
本期支付所得稅	<u>\$16</u>	<u>\$22</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列待出售非流動資產	<u>\$-</u>	<u>\$46,943</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長: 許榮傑

經理人: 許榮傑

會計主管: 楊美慧

同開科技工程股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十九年三月三十一日
 及民國九十八年三月三十一日
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、合併政策

1. 合併概況

(1) 列入合併財務報表編製個體內之子公司如下:

公司名稱	與本公司之關係	業務性質	本公司持股或 出資比例
同開營造股份有限公司	本公司採權益法 評價之子公司	綜合營造業	100%
同創資源科技(股)公司	本公司採權益法 評價之子公司	廢棄物清除業	100%
TUNG KAI TECHNOLOGY ENGINEERING CO.,LTD. 同開國際股份有限公司 (薩摩亞)	本公司採權益法 評價之子公司	投資無塵室機電系統 之設計施工、工業廠 房機電系統之設計及 施工、機電設備之貿 易。	100%
同開科技(上海)有限公司	本公司採權益法 評價之子公司之 轉投資公司	淨化系統設備之研發 設計、製造及相關技 術諮詢服務等。	100%

(2) 子公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(3) 子公司之會計政策與母公司不同之情形及其調整方式及內容：不適用。

(4) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(5) 子公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。

2. 合併報表編製原則

合併財務報表主體係以轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具有控制能力之公司皆納入編製主體，所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中消除。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則、一般公認會計原則暨行政院金融監督管理委員

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令編製。除附註三所述之會計變動外，本合併公司所採用之會計政策與九十八年度及九十七年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

依據民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅法修正條文，本公司及國內子公司之營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起改為 20%。此改變亦使得本合併公司用以衡量遞延所得稅資產及負債所適用之稅率於民國 98 年 5 月 27 日起由 25% 改為 20%。本公司及國內子公司業已於民國 98 年度將此稅率變動對遞延所得稅資產/負債之影響列入所得稅費用，其影響致民國 98 年度之合併淨利減少 5,873 千元及每股盈餘減少 0.12 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
庫存現金	\$1,275	\$1,009
銀行存款	102,592	85,147
定期存款	48,703	20,768
合 計	<u>\$152,570</u>	<u>\$106,924</u>

上項現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	99.3.31	98.3.31
基 金	\$121,002	\$166,000
評價調整數	251	223
合 計	<u>\$121,253</u>	<u>\$166,223</u>

3. 應收票據淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據-非關係人		
預期一年以內回收者	\$163	\$674
預期超過一年以上回收者	-	-
小 計	163	674
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$163</u>	<u>\$674</u>

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款淨額

	99.03.31	98.03.31
應收帳款已開立帳單-非關係人		
預期一年以內回收者	\$112,703	\$163,609
預期超過一年以上回收者	2,160	3,062
應收帳款未開立帳單-非關係人		
預期一年以內回收者	74,976	17,550
預期超過一年以上回收者	4,719	6,104
合 計	194,558	190,325
減：備抵呆帳	(10,703)	(26,976)
應收帳款淨額	\$183,855	\$163,349

(1) 民國99年3月31日應收帳款已開立帳單中屬長期工程之工程保留款金額為73,150千元，預計分別於99年度回收70,990千元及100年度回收2,160千元。

(2) 民國98年3月31日應收帳款已開立帳單中屬長期工程之工程保留款金額為0元。

5. 在建工程及預收工程款淨額

工程別	99.3.31				
	合約總價	在建工程	預收工程款	在建工程 減預收工 程款餘額	預收工程 款減在建 工程餘額
<u>完工比例法</u>					
98003	\$54,443	\$28,568	\$23,834	\$4,734	\$-
98014	103,619	1,664	10,690	-	9,026
98024	107,143	1,029	-	1,029	-
A9801	136,191	27,409	19,768	7,641	-
<u>全部完工法</u>					
98007	48,428	6,505	-	6,505	-
98010	10,000	7,734	9,000	-	1,266
98017	895	82	-	82	-
98019	5,290	2,846	4,270	-	1,424
98022	93,748	64,845	-	64,845	-
98023	2,980	1,506	-	1,506	-
A9803	139,038	1,020	-	1,020	-
A9901	4,300	1,470	-	1,470	-
合 計	\$706,075	\$144,678	\$67,562	\$88,832	\$11,716

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

98.3.31					
工程別	合約總價	在建工程	預收工程款	在建工程 減預收工 程款餘額	預收工程 款減在建 工程餘額
<u>完工比例法</u>					
97003	\$255,000	\$239,904	\$216,877	\$23,027	\$-
97010	638,000	477,990	510,400	-	32,410
A95002	680,734	652,961	629,576	23,385	-
<u>全部完工法</u>					
98001	2,950	1,694	-	1,694	-
98002	1,700	595	-	595	-
98003	53,714	1,276	-	1,276	-
98004	7,200	3	-	3	-
A97001	41,659	28,213	33,597	-	5,384
合 計	<u>\$1,680,957</u>	<u>\$1,402,636</u>	<u>\$1,390,450</u>	<u>\$49,980</u>	<u>\$37,794</u>

(3) 民國99年及98年3月31日建造中之長期工程合約依完工比例法認列工程利益如下：

99.3.31					
工程別	合約總價	預計工程 總 成 本	預計完 工年度	完 工 比 率	累積已 實現毛利
97010	\$638,000	\$466,292	99年度	100.00%	\$171,708
98003	54,443	59,667	99年度	56.64%	(5,225)
98014	103,619	116,765	99年度	12.68%	(13,146)
98024	107,143	106,360	100年度	0.96%	4
A9801	136,191	142,169	100年度	9.49%	(5,979)
合計	<u>\$1,039,396</u>	<u>\$891,253</u>			<u>\$147,362</u>

98.3.31					
工程別	合約總價	預計工程 總 成 本	預計完 工年度	完 工 比 率	累積已 實現毛利
97003	\$255,000	\$236,175	98年度	94.08%	\$17,711
97010	638,000	535,341	98年度	74.92%	76,911
A95002	680,734	666,019	98年度	95.92%	14,142
合計	<u>\$1,573,734</u>	<u>\$1,437,535</u>			<u>\$108,764</u>

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 截至民國99年及98年第一季無利息資本化金額。

6. 預付款項

	99.3.31	98.3.31
預付貨款	\$32,829	\$3,285
預付其他	2,745	687
合 計	\$35,574	\$3,972

7. 待出售非流動資產

(1) 民國 99 年 3 月 31 日:無。

(2) 民國 98 年 3 月 31 日:

	分類為待出售非流動資產前之帳面價值	
	續後衡量前	續後衡量後
待出售土地	\$41,904	\$41,904
待出售房屋及建築物(淨額)	4,917	4,917
待出售辦公設備(淨額)	122	122
合 計	\$46,943	\$46,943

本公司為提升營運資金使用效率暨增加營運資金流量，於民國98年3月19日出售原營業地點台北市復興南路1段222號9樓之辦公室及停車位2位，該出售價款總額為51,000千元，依契約約定按期匯入房屋交易安全履約專戶。另於民國98年4月17日完成產權過戶手續，並收回全部出售價款。

8. 基金及投資

被投資公司	99.3.31			
	股數	原始投資金額	金額	持股比率
以成本衡量之金融資產－非流動				
開立工程(股)公司	23,761,228	\$297,330	\$-	17.75%
	98.3.31			
	股數	原始投資金額	金額	持股比率
以成本衡量之金融資產－非流動				
開立工程(股)公司	23,761,228	\$297,330	\$-	17.75%

(1) 本公司於民國94年7月27日董事會議決議參考中華徵信所其所提出之價格意見書，以每股不高於14.23元的價格投資開立工程(股)公司，投資額度為新台幣三億元以內。截至民國95年4月27日止已從興櫃市場購入開立工程(股)公司股票計23,761,228股，購入成本計297,330千元，扣除民國94年度獲配之現金股利8,374千元後淨投資成本為288,956千元，每股平均成本約為12.16元。

民國95年度因開立工程(股)公司於民國96年3月經臺北縣政府認定民國96年2月1日為歇業基準日，經評估後有減損，故於民國95年度將對開立工程(股)公司之投資成本288,956千元全數提列減損損失。目前仍由法院指派清算人進行清

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

算程序中。

(2) 上列各項投資並無提供質押或擔保之情事。

9. 固定資產

99.3.31				
	成 本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$7,257	\$-	\$1,210	\$6,047
房屋及建築	1,572	324	214	1,034
運輸設備	10,862	2,478	-	8,384
辦公設備	11,184	9,728	-	1,456
租賃改良	4,332	1,813	-	2,519
合 計	\$35,207	\$14,343	\$1,424	\$19,440

98.3.31				
	成 本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$7,257	\$-	\$1,210	\$6,047
房屋及建築	1,572	295	214	1,063
運輸設備	4,021	1,041	-	2,980
辦公設備	11,523	9,025	-	2,498
租賃改良	4,332	1,018	-	3,314
合 計	\$28,705	\$11,379	\$1,424	\$15,902

(1) 民國99年度及98年度第一季並無提供質押或擔保之情事。

(2) 民國99年度及98年度第一季並無利息需資本化之情事。

10. 無形資產

	99.1.1	本期增加	本期減少	99.3.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$4,911	\$-	(\$365)	\$4,546
攤銷及減損	(4,842)	(23)	365	(4,500)
帳面價值	\$69	(\$23)	\$-	\$46

	98.1.1	本期增加	本期減少	98.3.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$4,969	\$-	(\$2,224)	\$2,745
攤銷及減損	(4,544)	(144)	2,224	(2,464)
帳面價值	\$425	(\$144)	\$-	\$281

本合併公司之無形資產係單獨取得之電腦軟體成本，屬有限耐用年限，採直線法分2至5年攤銷。

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 短期借款

項 目	利率區間	99.3.31	98.3.31
第一商業銀行	3.28%	\$2,720	\$-
板信商業銀行	2%	15,000	-
其它短期借款	2%	1,500	-
		\$19,220	\$-

12. 應計退休金負債

	99.3.31	98.3.31
應計退休金負債	\$11,631	\$12,651

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依勞基法規定按月提撥之退休基金分別為 127 千元及 125 千元，依退休金精算結果認列補提(迴轉)淨退休金成本分別為 16 千元及(178)千元。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日退休基金專戶餘額分別為 11,157 千元及 10,483 千元。

13. 股 本

本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日，額定資本額均為 3,840,000 千元，實收資本額均為 500,500 千元，每股面額 10 元，均為 50,050 千股，分次發行，均為普通股。

14. 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得得用以轉增資外，餘僅能彌補虧損。

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後淨利提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配股息及紅利。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 本公司適用民國 98 年度及 97 年度盈餘分配之公司章程如下：

- ① 本公司每年度決算後，如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損。再有餘額，則應先提撥百分之十為法定盈餘公積，及依法令規定應予

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

提撥之其他公積金或準備金，次就其扣除法定提撥後之餘額，提撥百分之八為員工紅利，百分之五為董事監察人酬勞。剩餘部分連同以前年度未分配盈餘，一併由董事會視公司狀況擬定盈餘分配案提請股東會同意後行之。

- ② 各年度盈餘分配案中有關股東股息及紅利之分配方式，得採發行新股與發放現金兩種方式辦理，其兩種方式分別之比重由董事會依實際需要予以規劃擬定。惟採現金股利方式分派之數額，不得低於當年度擬分派之股東股利總數額的百分之二十。但依前述規定之最低成數所規劃之擬分配現金股利的每股金額不足新台幣零點五元時，得由董事會視當時狀況酌情變更配發方式，不受前述應分配現金股利最低成數之限制。

(2) 有關當年度盈虧撥補情形，可自公開資訊觀測站中查詢。

- (3) 本公司民國99年及98年第一季員工紅利及董監酬勞其估列基礎依公司章程規定，並認列民國99年及98年第一季之營業費用，估列金額皆為0元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次期之損益。

本公司民國98年度及民國97年度並無盈餘可供分配，故無應分配員工紅利及董監酬勞之資訊揭露。

(4) 每股盈餘

	99 年 度 第 一 季				
	金 額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
本期淨利	\$19,038	\$17,334			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$19,038	\$17,334	50,050	\$0.38	\$0.35

	98 年 度 第 一 季				
	金 額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
本期淨利	\$1,772	\$1,367			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$1,772	\$1,367	50,050	\$0.04	\$0.03

五、關係人交易：本公司及子公司 99 年及 98 年第一季與關係人間無重大交易事項。

六、質押之資產

資產名稱	99.3.31	抵質押機構	種類
受限制資產-流動			
活期存款	\$518	合作金庫商業銀行	銀行保證函保證金

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

質押定期存單	5,685	台北市政府	工程保證金
質押定期存單	5,466	兆豐商業銀行	銀行保證函保證金
質押定期存單	27,148	安泰商業銀行	銀行保證函保證金
質押定期存單	15,000	板信商業銀行	為子公司銀行融資背書保證金
小計	\$53,817		
資產名稱	98.3.31	抵質押機構	種類
受限制資產-流動			
質押定期存單	5,640	台北市政府工務局	工程保證金
質押定期存單	9,281	兆豐商業銀行	銀行保證函保證金
小計	\$14,921		

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司及子公司截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，開立應付保證票據及銀行保證函明細如下：

	99.3.31	98.3.31
工程履約保證	\$115,470	\$152,415
工程保固保證	119,470	53,081
合 計	\$234,940	\$205,496

2. 本公司承攬華亞科技二廠土建工程中與承攬模板工程之廠商因對工程保留款結算扣款金額有所爭議，該廠商於民國98年4月向台北地方法院提請訴訟，訴求本公司應再給付工程保留款6,141千元，目前此案正在法院審理中。本公司認為各項扣款均有所依據，且結算協議雙方均有簽字同意，廠商之請求主張並無理由。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產及其它金融資產-流動等。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司及子公司銀行存款利率係依銀行利率收取利息，暴露於利率變動現金流量風險並不重大。

匯率風險

本公司及子公司本期以無非功能性貨幣計價之進貨僅 0.6%，故匯率風險並不重大。

信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的信用風險並不嚴重。

本公司及子公司從事之金融商品交易，係與信用良好之金融機構往來，預期該金融機構不致產生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司及子公司其他金融資產(包括現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

流動性風險

本公司及子公司主要藉由現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品資訊

(1) 公平價值

金融商品	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$152,570	\$152,570	\$106,924	\$106,924
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	121,253	121,253	166,223	166,223
應收款項淨額	186,329	186,329	164,974	164,974

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

受限制資產-流動	53,817	53,817	14,921	14,921
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-
存出保證金	1,775	1,775	1,538	1,538
<u>負債</u>				
短期借款	19,220	19,220	-	-
應付款項	199,857	199,857	135,449	135,449
存入保證金	-	-	334	334

① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產-流動、存出保證金、應付款項及存入保證金。

② 公平價值變動列入損益之金融資產-流動，因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。

(2) 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司及子公司金融資產之公平價值，以公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.3.31	98.3.31	99.3.31	98.3.31
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$152,570	\$106,924	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	121,253	166,223	-	-
受限制資產-流動	-	-	53,817	14,921
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-

(3) 利率風險

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

① 民國 99 年 3 月 31 日：

固定利率

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 3 年</u>	<u>3 至 4 年</u>	<u>4 年 5 年</u>	<u>超過 5 年</u>	<u>總 計</u>
銀行存款	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,240
受限制資產-流動	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,685

浮動利率

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4年5年	超過5年	總計
銀行存款	\$147,048	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$147,048
受限制資產-流動	\$48,132	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$48,132

②民國98年3月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4年5年	超過5年	總計
受限制資產-流動	\$9,820	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$9,820

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4年5年	超過5年	總計
現金及銀行存款	\$105,915	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$105,915
受限制資產-流動	\$5,101	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,101

註：固定利率金融商品之利率係固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

(4) 信用風險

本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款，本公司及子公司於承接工程時業經審慎信用評估，故以期應收帳款信用風險可降至極小程度。

本合併公司於民國99年度及98年度第一季估各該期資產負債表上應收款項淨額達5%以上之銷售客戶，其應收款項分別佔本合併公司總資產達21.34%及28.59%。為降低信用風險，本公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按銷售合約履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

(5) 避險活動

本公司於民國99年度及98年度第一季並無進行符合財務會計準則第三十四號公報規範之避險性之交易。

3. 其他

(1) 民國98年第一季財務報表已作適當重分類，俾便與民國99年第一季財務報表比較，該重分類對財務報表無重大影響。

(2) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表一及附表一之一。

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：民國99年第一季-聯屬公司間業務及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	同開科技工程股份有限公司	同開科技(上海)有限公司	1	長期應收款	\$9,392	依董事會決議，於人民幣350萬額度內，無息借款。	1.32%
0	同開科技工程股份有限公司	同開營造股份有限公司	1	租金收入	60	與當地一般租金水準相當。	0.04%
"	"	"	"	工程存入保證金	5,085	係本公司承接子公司之工程案，並存入工程保證金，待施工後分四期收回。	0.72%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：同開科技(上海)有限公司及同開營造(股)公司為納入合併報表子公司。

同開科技工程股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：民國98年第一季-聯屬公司間業務及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	同開科技工程股份有限公司	同開科技(上海)有限公司	1	長期應收款	\$10,509	依董事會決議，於人民幣350萬額度內，無息借款。	1.73%
0	同開科技工程股份有限公司	同開營造股份有限公司	1	租金收入	60	與當地一般租金水準相當。	0.06%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：同開科技(上海)有限公司及同開營造(股)公司為納入合併報表子公司。